



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Ставропольэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» (ОГРН 1052600222927) включающей:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год,
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала за 2023 год,
 - Отчет о движении денежных средств за 2023 год,
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой



бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые вложения

Существенная часть активов Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» вложена в обыкновенные бездокументарные акции, не обращающиеся на рынке ценных бумаг. Оценка их стоимости основана на значительных суждениях. При проведении аудита нами были получены подтверждения наличия финансовых вложений, а также дана оценка суждениям руководства об их стоимости и квалификации.

Информация о величине финансовых вложений приведена в разделе 3. «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Обесценение дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2023 года балансовая стоимость дебиторской задолженности Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» составляла 1 452 174 тыс. руб. (2 058 235 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 606 061 тыс. руб.).

Таким образом, начисленный по состоянию на 31 декабря 2023 года резерв по сомнительным долгам является значительным и составляет 29% от валовой суммы дебиторской задолженности.

Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма резерва является значительной.

Наши аудиторские процедуры включали в себя:

1. Анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения.
2. Анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе, для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством.
3. Выборочное тестирование просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков для оценки выводов, сделанных руководством в отношении отсутствия обесценения с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности.
4. Получение письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки обесценения дебиторской задолженности.

Информация о величине резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г и в разделе 2.3.15 «Расходы на создание резервов» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Заемные средства, кредиторская задолженность

Публичное акционерное общество «Ставропольэнергосбыт» имеет существенные остатки по непогашенным суммам займа и кредиторской задолженности, которые оказывают значительное влияние на возможность продолжения им своей деятельности. В связи с этим классификация их в качестве долгосрочных либо краткосрочных связана с повышенным риском искажения информации.

Наши аудиторские процедуры включали в себя тестирование условий погашения кредитов и займов, а также кредиторской задолженности по суммам и срокам в течение следующего отчетного периода, а также проведен анализ возможности их погашения. Кроме того, мы обсудили с руководством порядок исполнения Публичным акционерным обществом «Ставропольэнергосбыт» своих обязательств.

Информация величине задолженности по займам и кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г. и в разделе 2.3.11 «Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)» Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» по итогам 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» за 2023 год не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» за 2023 год наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, был проведен предшествующим аудитором (ООО «РБНА»), чье аудиторское заключение от 28 марта 2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Публичного акционерного общества «Ставропольэнергосбыт» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой



бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности



аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

«25» марта 2024 года



Денисова Светлана Александровна
Генеральный директор ООО АФ «Аудит-Консалтинг»,
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006009170

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «Аудит-Консалтинг»
127015 г. Москва, ул. Новодмитровская 2, корп.7, пом. 18
ОРНЗ 11906111250

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт"			0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2023
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией			76854667		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность			2626033550		
Единица измерения: в тыс. рублей			35.14		
Местонахождение (адрес) 357633, Ставропольский край, Ессентуки г, Большевикская ул, дом 59а			12247	34	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АФ "Аудит-Консалтинг" Член СРО ААС ОРНЗ 11906111250

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2631024053
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022603620368

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	816 769	582 039	477 986
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	686 279	475 839	370 336
	Оборудование к установке	11502	36 000	25	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11503	11 068	3 156	380
2.1	Права пользования активами	11504	71 258	102 393	100 348
	Авансы выданные на приобретение, строительство основных средств		12 164	626	6 922
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 244 628	1 244 370	1 244 370
	Отложенные налоговые активы	1180	78 762	81 496	49 463
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 226	10 517	44 761
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	7 226	10 517	18 051
	Дебиторская задолженность долгосрочная		-	-	26 710
	Итого по разделу I	1100	2 147 385	1 918 422	1 816 580
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	8 653	15 993	26 887
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	5 239	6 425	6 191

4.1	Товары отгруженные	12102	-	981	764
4.1	Товары	12103	2 559	8 323	19 932
4.1	Готовая продукция	12104	855	264	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 452 174	1 585 815	1 687 345
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11 503	1 113	5 425
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 401 123	1 517 952	1 575 251
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	19 480	12	13
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	394	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	19 674	66 738	106 656
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 960	37 612	55 143
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
3.1	Предоставленные займы	12402	21 785	27 735	31 236
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	-	1 702	23 907
3.1	Депозитные счета	12404	7 175	8 175	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	683 045	188 246	99 527
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1 238	1 468	1 060
	Расчетные счета	12502	68 384	49 187	97 759
	Прочие специальные счета	12503	613 000	137 000	-
	Переводы в пути	12504	423	591	708
	Прочие оборотные активы	1260	2 382	11 074	2 719
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2 382	11 074	2 719
	Итого по разделу II	1200	2 175 214	1 838 740	1 871 621
	БАЛАНС	1600	4 322 599	3 757 162	3 688 201

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 419	5 419	5 419
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	304 616	304 616	304 616
	Резервный капитал	1360	4 195	4 195	4 195
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	4 195	4 195	4 195
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 719 414	1 151 837	729 130
	Итого по разделу III	1300	2 033 644	1 466 067	1 043 360
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	500 000	500 000	700 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	200 000
5.3	Долгосрочные займы	14102	500 000	500 000	500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	36 331	49 314	47 744
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	50 189	84 807	80 278
	Итого по разделу IV	1400	586 520	634 121	828 022
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	100	226 030
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	226 030
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	100	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 536 003	1 515 373	1 542 659
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	944 684	1 035 962	1 089 571
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	448 452	331 759	335 083
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	91 086	116 911	90 725
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	19 740	3 737	4 892
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	23 764	20 158	19 205
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	33	6	-
5.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	50	43	43
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	5 995	3 376	2 318
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 199	3 421	822
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	143 768	120 353	28 060
	Прочие обязательства	1550	22 664	21 148	20 070
	Итого по разделу V	1500	1 702 435	1 656 974	1 816 819
	БАЛАНС	1700	4 322 599	3 757 162	3 688 201

Руководитель

(подпись)



Дзиов Александр

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	76854667		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	2626033550		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	24 592 760	22 232 832
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		24 271 417	21 899 508
	Продажа тепловой энергии		112 679	105 535
6	Себестоимость продаж	2120	(12 889 905)	(11 821 031)
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		(12 760 629)	(11 687 503)
	Продажа тепловой энергии		(110 624)	(104 133)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 702 855	10 411 801
6	Коммерческие расходы	2210	(10 761 785)	(9 549 727)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	941 070	862 074
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 927	3 811
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	3 927	3 811
	Проценты к получению	2320	102 674	30 150
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	102 674	30 150
	Проценты к уплате	2330	(97 937)	(102 300)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(97 937)	(102 300)
	Прочие доходы	2340	161 468	137 060
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	614	17 924
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	2 208	9 312
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	16 332	13 802
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	51 541	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	40 158	46 621
	Возмещение убытков к получению	23406	95	170
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	1 365	1 101
	Прочие внереализационные доходы	23408	49 155	48 130
	Прочие расходы	2350	(336 801)	(364 788)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(13 648)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23503	-	-

	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(250 393)	(255 548)
	Расходы на услуги банков	23505	(12 979)	(15 031)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(84)	(452)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(3 050)	(6 280)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(70 295)	(73 201)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	774 401	566 007
	Налог на прибыль	2410	(165 426)	(121 073)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(175 675)	(151 536)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 249	30 464
	Прочее	2460	2 455	(572)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	611 430	444 362

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	611 430	444 362
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
76854667		
2626033550		
35.14		
12247	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5 419	-	304 616	4 195	729 130	1 043 360
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	444 883	444 883
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	444 362	444 362
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
восстановленные дивиденды с истекшим сроком выплаты	3217	-	-	-	-	509	509
прочее	3218	-	-	-	-	12	12
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(22 176)	(22 176)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(22 176)	(22 176)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5 419	-	304 616	4 195	1 151 837	1 466 067
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	612 013	612 013
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	611 430	611 430
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановленные дивиденды с истекшим сроком выплаты	3317	-	-	-	-	583	583
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44 436)	(44 436)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(44 436)	(44 436)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 419	-	304 616	4 195	1 719 414	2 033 644

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 033 644	1 466 067	1 043 360



Руководитель

(подпись)

**Дзиов Александр
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
76854667		
2626033550		
35.14		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 643 241	19 812 622
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 942 784	19 717 028
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 925	12 586
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	685 532	83 008
Платежи - всего	4120	(21 647 449)	(18 802 361)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 602 239)	(17 823 476)
в связи с оплатой труда работников	4122	(684 402)	(611 866)
процентов по долговым обязательствам	4123	(87 465)	(92 190)
налога на прибыль организаций	4124	(215 504)	(150 564)
прочие платежи	4129	(57 839)	(124 265)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	995 792	1 010 261
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30 324	22 675
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 369	8 588
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	17 533	7 318
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 927	6 769
прочие поступления	4219	493	-
Платежи - всего	4220	(466 970)	(481 697)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(324 323)	(157 995)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(142 647)	(315 527)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(8 175)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(436 646)	(459 022)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 456 010	6 271 557
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 456 010	6 271 557
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 520 357)	(6 734 077)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(41 221)	(20 562)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 456 010)	(6 697 588)
прочие платежи	4329	(23 126)	(15 927)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(64 347)	(462 520)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	494 799	88 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	188 246	99 527
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	683 045	188 246
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	976 933	(398 701)	279 798	(28 164)	12 009	(84 337)	-	-	-	1 228 567	(471 029)
	5210	за 2022г.	828 545	(357 860)	182 737	(34 349)	12 123	(52 964)	-	-	-	976 933	(398 701)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	256 526	(72 991)	192 667	(1 052)	1 052	(33 321)	-	-	-	448 141	(105 260)
	5211	за 2022г.	118 384	(61 593)	138 142	-	-	(11 398)	-	-	-	256 526	(72 991)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	91 014	(65 256)	11 563	(2 258)	2 258	(9 149)	-	-	-	100 319	(72 147)
	5212	за 2022г.	90 395	(68 682)	11 945	(11 326)	10 689	(7 263)	-	-	-	91 014	(65 256)
Здания	5203	за 2023г.	409 545	(224 166)	40 495	-	-	(15 039)	-	-	-	450 040	(239 205)
	5213	за 2022г.	421 319	(210 706)	-	(11 774)	1 434	(14 895)	-	-	-	409 545	(224 166)
Земельные участки	5204	за 2023г.	71 741	-	20 400	-	-	-	-	-	-	92 141	-
	5214	за 2022г.	74 401	-	-	(2 660)	-	-	-	-	-	71 741	-
Сооружения	5205	за 2023г.	22 527	(13 156)	5 164	-	-	(2 429)	-	-	-	27 691	(15 585)
	5215	за 2022г.	18 581	(11 863)	3 946	-	-	(1 293)	-	-	-	22 527	(13 156)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	4 521	(4 466)	151	-	-	(62)	-	-	-	4 672	(4 528)
	5216	за 2022г.	4 521	(4 421)	-	-	-	(45)	-	-	-	4 521	(4 466)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	596	(596)	-	-	-	-	-	-	-	596	(596)
	5217	за 2022г.	596	(596)	-	-	-	-	-	-	-	596	(596)
Арендованное имущество сч.01.03	5208	за 2023г.	120 463	(18 070)	9 358	(24 854)	8 699	(24 337)	-	-	-	104 967	(33 708)
	5218	за 2022г.	100 348	-	28 704	(8 589)	-	(18 070)	-	-	-	120 463	(18 070)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 156	287 459	-	(279 547)	11 068
	5250	за 2022г.	380	185 513	-	(182 737)	3 156
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	192 587	133 858
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	28 661	82 947	99 320
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	104 967	120 463	100 348
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 413	34 394	49 189
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	163 690
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	92 141	74 912	74 413
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Дзиов Александр
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 244 370	-	370	(112)	-	-	-	1 244 628	-
	5311	за 2022г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
в том числе: в паи акции других организаций	5302	за 2023г.	1 244 370	-	-	(2)	-	-	-	1 244 368	-
	5312	за 2022г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
предоставленные займы	5303	за 2023г.	-	-	370	(110)	-	-	-	260	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	37 612	-	48 025	(56 677)	-	-	-	28 960	-
	5315	за 2022г.	55 143	-	233 562	(251 093)	-	-	-	37 612	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023г.	27 735	-	-	(5 950)	-	-	-	21 785	-
	5316	за 2022г.	31 236	-	-	(3 501)	-	-	-	27 735	-
банковские вклады	5307	за 2023г.	8 175	-	-	(1 000)	-	-	-	7 175	-
	5317	за 2022г.	-	-	8 175	-	-	-	-	8 175	-
прочие финансовые вложения	5308	за 2023г.	1 702	-	48 025	(49 727)	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	23 907	-	225 387	(247 592)	-	-	-	1 702	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 281 982	-	48 395	(56 789)	-	-	-	1 273 588	-
	5310	за 2022г.	1 299 513	-	233 562	(251 093)	-	-	-	1 281 982	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	224 257	224 257	224 257
в том числе:				
акции в залоге	5321	224 257	224 257	224 257
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 992	-	15 992	23 914 896	(23 922 235)	-	-	X	8 653	-	8 653
	5420	за 2022г.	26 887	-	26 887	21 541 316	(21 552 211)	-	-	X	15 992	-	15 992
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	6 425	-	6 425	93 245	(94 431)	-	-	-	5 239	-	5 239
	5421	за 2022г.	6 191	-	6 191	67 692	(67 458)	-	-	-	6 425	-	6 425
Готовая продукция	5402	за 2023г.	264	-	264	5 413	(4 822)	-	-	-	855	-	855
	5422	за 2022г.	-	-	-	2 693	(2 429)	-	-	-	264	-	264
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8 323	-	8 323	12 776 917	(12 584 727)	-	-	(197 954)	2 559	-	2 559
	5423	за 2022г.	19 932	-	19 932	11 730 710	(11 608 768)	-	-	(133 551)	8 323	-	8 323
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	981	-	981	-	(198 935)	-	-	197 954	-	-	-
	5424	за 2022г.	764	-	764	-	(133 334)	-	-	133 551	981	-	981
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	119 388	(119 388)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	4 347	(4 347)	59 945	-	-	-	-	-	(4 347)	-	-	59 945	(59 945)	
	5521	за 2022г.	26 710	-	-	-	(22 363)	-	-	-	-	-	-	4 347	(4 347)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	59 945	-	-	-	-	-	-	-	-	59 945	(59 945)	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	4 347	(4 347)	-	-	-	-	-	(4 347)	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	26 710	-	-	-	(22 363)	-	-	-	-	-	-	4 347	(4 347)	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 063 047	(477 232)	41 179 313	66	(41 134 437)	(111 239)	-	-	-	-	-	1 996 750	(544 576)	
	5530	за 2022г.	1 967 021	(279 676)	36 651 366	28 791	(36 526 774)	(57 357)	-	-	-	-	-	2 063 047	(477 232)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 958 599	(440 647)	29 489 605	-	(29 428 369)	(107 720)	-	-	-	-	-	1 912 115	(510 992)	
	5531	за 2022г.	1 854 927	(279 676)	26 771 711	-	(26 615 871)	(52 168)	-	-	-	-	-	1 958 599	(440 647)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 113	-	10 803 064	-	(10 792 671)	(3)	-	-	-	-	-	11 503	-	
	5532	за 2022г.	5 425	-	8 951 342	-	(8 950 534)	(5 120)	-	-	-	-	-	1 113	-	
Прочая	5513	за 2023г.	103 335	(36 585)	886 644	66	(913 397)	(3 516)	-	-	-	-	-	73 132	(33 584)	
	5533	за 2022г.	106 669	-	928 313	28 791	(960 369)	(69)	-	-	-	-	-	103 335	(36 585)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
Итого	5500	за 2023г.	2 067 394	(481 579)	41 239 258	66	(41 134 437)	(111 239)	-	X	-	-	-	2 056 695	(604 521)	
	5520	за 2022г.	1 993 731	(279 676)	36 651 366	28 791	(36 549 137)	(57 357)	-	X	-	-	-	2 067 394	(481 579)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	745 289	174 352	692 716	252 069	816 629	547 453
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	745 289	174 352	692 716	252 069	816 629	547 453
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	500 000
	5571	за 2022г.	700 000	950 000	-	(1 150 000)	-	-	-	-	500 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	1 591 237	-	(1 591 237)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	200 000	950 000	-	(1 150 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	500 000
	5573	за 2022г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	500 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 515 473	44 005 620	-	(43 985 090)	-	-	-	-	1 536 003
	5580	за 2022г.	1 768 689	41 003 213	-	(41 255 328)	(1 101)	-	-	-	1 515 473
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 035 962	27 726 360	-	(27 817 638)	-	-	-	-	944 684
	5581	за 2022г.	1 089 571	24 892 995	-	(24 946 603)	(1)	-	-	-	1 035 962
авансы полученные	5562	за 2023г.	331 759	6 445 732	-	(6 329 039)	-	-	-	-	448 452
	5582	за 2022г.	335 083	3 847 940	-	(3 850 164)	(1 100)	-	-	-	331 759
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	120 648	6 620 911	-	(6 630 733)	-	-	-	-	110 826
	5583	за 2022г.	95 617	5 424 266	-	(5 399 235)	-	-	-	-	120 648
кредиты	5564	за 2023г.	100	1 888 633	-	(1 888 733)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	226 030	5 347 158	-	(5 573 088)	-	-	-	-	100
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	27 004	1 323 984	-	(1 318 947)	-	-	-	-	32 041
	5586	за 2022г.	22 388	1 490 854	-	(1 486 238)	-	-	-	-	27 004
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 015 473	44 005 620	-	(43 985 090)	-	X	-	-	2 036 003
	5570	за 2022г.	2 468 689	41 953 213	-	(42 405 328)	(1 101)	X	-	-	2 015 473

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 972 778	8 658 167
Расходы на оплату труда	5620	545 760	543 484
Отчисления на социальные нужды	5630	157 146	158 675
Амортизация	5640	84 239	52 774
Прочие затраты	5650	114 731	231 540
Итого по элементам	5660	10 874 654	9 644 640
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 770 882	11 713 443
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 154	12 675
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 651 690	21 370 758

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	120 353	168 333	(110 891)	(34 027)	143 768
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	30 353	56 333	(52 700)	(2 218)	31 768
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	90 000	112 000	(58 191)	(31 809)	112 000



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	224 257	274 257	567 947
в том числе:				
залог права требования	5811	-	50 000	180 000
ценные бумаги в залоге	5812	224 257	224 257	224 257
недвижимость в залоге	5813	-	-	163 567



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ПАО «СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
за 2023 год**

г. Ессентуки

СОДЕРЖАНИЕ

1	ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ЕГО ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1	Общие сведения об Обществе.....	3
1.2	Органы управления и контроля Общества.....	3
1.3	Акции Общества.....	5
1.4	Аффилированные лица.....	7
1.5	Связанные стороны.....	8
1.6	Производственные показатели.....	10
1.6.1	<i>Покупка электроэнергии за 2022 год.....</i>	10
1.6.2	<i>Итоги энергосбытовой деятельности за 2022 год.....</i>	11
1.6.3	<i>Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии.....</i>	144
1.7	Экономические показатели.....	144
1.7.1	<i>Годовые КПЭ.....</i>	144
1.7.2	<i>Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2022 год.....</i>	155
1.7.3	<i>Квартальные КПЭ.....</i>	155
1.7.4	<i>Определение рейтинга финансовой устойчивости.....</i>	17
1.8	Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.....	188
2	БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	19
2.1	Основы составления.....	19
2.2	Учетная политика Общества (ПБУ 1/2008).....	20
2.3	Раскрытие показателей отчетности.....	258
2.4	Прибыль на акцию.....	349
2.5	Отчёт о движении денежных средств.....	359
2.6	Информация по сегментам.....	361
2.7	Государственная помощь.....	372
2.8	Прекращаемая деятельность.....	372
2.9	Совместная деятельность.....	38
2.10	Изменение оценочных значений.....	38
2.11	Реорганизация организации.....	383
2.12	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	383
2.13	События после отчетной даты.....	38
2.14	Информация о непрерывности деятельности.....	38

1 Характеристика Общества и его производственно-хозяйственной деятельности

1.1 Общие сведения об Обществе

Наименование организации:

Публичное акционерное общество «Ставропольэнергосбыт» (далее Общество).

ИНН: 2626033550.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» создано в результате реорганизации ОАО «Ставропольэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 11.10.2004 г. Свидетельство о регистрации общества выдано ИМНС России по г. Пятигорску Ставропольского края от 01.04.2005 г. № 1052600222927.

31 декабря 2009 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Горэлектросети» (Протокол № 5/09/ВОСА от 13.11.2009 г.). 1 июля 2015 года ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему АО «Горэлектросеть» (Протокол № 01/15/ВОСА от 30.04.2015 г.).

Юридический адрес организации:

357633, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Большевикская, 59А.

Основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

717 человек.

Численность работающих на отчетную дату:

763 человека.

В состав Общества по состоянию на 31.12.2023 г. входят Управление, три Межрайонных отделения, объединяющих тридцать три участка, Представительство г. Москва. ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 46,4% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и приравненные к нему категории – объем потребления 32,3% от полезного отпуска Общества. Потребители, относящиеся к категории «Прочие» – объем потребления 48,5% от полезного отпуска Общества.

1.2 Органы управления и контроля Общества

Согласно статье 9 Устава ПАО «Ставропольэнергосбыт» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет директоров Общества (до 23.06.2023 г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества 22.06.2022 г. (*протокол № 01/22/ГОСА от 23.06.2022 г.*) в следующем составе:

Таблица 1.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Остапченко Борис Валерьевич, Председатель Совета директоров	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Советник генерального директора
Стальченко Алексей Юрьевич	Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Директор Представительства в г. Москва
Бойко Наталья Григорьевна	-	-
Абрамов Дмитрий Юрьевич	АО Концерн ВКО «Алмаз-Антей»	Начальник службы корпоративного секретаря Концерна
Дзиов Александр Геннадьевич	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Генеральный директор
Ермошин Роман Николаевич	ООО «ИН14»	Директор службы
Гайсин Айдан Малик	1. ООО ТПК «Большой Урал» 2. ООО «Бордж» 3. ООО «Научно-производственная биотехнологическая компания «Маг» 4. ООО «ХИТЕН» 5. ООО «Инициатива инвест»	1. Генеральный директор 2. Генеральный директор 3. Генеральный директор 4. Директор 5. Генеральный директор

Совет директоров Общества (на 31.12.2023г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества 23.06.2023 г. (*протокол № 01/23/ГОСА от 26.06.2023 г.*) в следующем составе:

Таблица 2.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Остапченко Борис Валерьевич, Председатель Совета директоров	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Советник генерального директора
Стальченко Алексей Юрьевич	Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Директор Представительства в г. Москва
Дзиов Александр Геннадьевич	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Генеральный директор
Данилов Яков Игорьевич	ООО «Снабкоплектпоставка»	Генеральный директор
Макитов Руслан Зейтунович	АО «Электросети Кубани»	Советник генерального директора
Ворончева Татьяна Николаевна	ООО «Производственно-техническая компания «Газстройкомплект»»	Секретарь-референт
Гайсин Айдан Малик	1. ООО ТПК «Большой Урал» 2. ООО «Бордж» 3. ООО «Научно-производственная биотехнологическая компания «Маг» 4. ООО «ХИТЕН» 5. ООО «Инициатива инвест»	1. Генеральный директор 2. Генеральный директор 3. Генеральный директор 4. Директор 5. Генеральный директор

По состоянию на 31.12.2023 года **Генеральным директором ПАО «Ставропольэнергосбыт»** является Дзиов Александр Геннадьевич (*протокол заседания Совета директоров Общества № 06-21 от 23.12.2021 г.*).

Ревизионная комиссия Общества (до 23.06.2023 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 22.06.2022 г. (*протокол № 01/22/ГОСА от 23.06.2022 г.*) в следующем составе:

Таблица 3.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Степанова Марина Валерьевна	1. АО «НЭСК-электросети» 2. АО «НЭСК» 3. ООО «Аудиторская фирма «ПАРТНЕРЬ»	1. Начальник департамента аудита Представительство в г. Москве 2. Главный аудитор 3. Заместитель генерального директора по аудиту
Мелешкина Татьяна Анатольевна	АО «НЭСК-электросети», Представительство в г. Москве	Специалист
Гультаева Вероника Алексеевна	АО «НЭСК-электросети»	Главный бухгалтер
Бесакаева Бэла Османовна	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Заместитель директора Представительства в г. Москве
Подлубная Елена Сергеевна	-	-

23 июня 2023 года Годовым общим собранием акционеров (*протокол № 01/23/ГОСА от 26.06.2023 г.*) по вопросу повестки дня «Об избрании членов Ревизионной комиссии Общества» решение не принято.

Во исполнение пункта 2 ст. 87.1. Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», в декабре 2020 года решением Совета директоров Общества (Протокол СД от 29.12.2020 г. № 05-20) утверждена «Политика в области организации и осуществления внутреннего аудита ПАО «Ставропольэнергосбыт».

В 2023 году проведено 6 заседаний Комитета Совета директоров по аудиту. Лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита Общества утверждена Панченко Яна Витальевна (Протокол СД от 28.10.2022 г. № 03-22).

Решением Совета директоров ПАО «Ставропольэнергосбыт» (Протокол СД от 07.08.2023 г. № 01-23) определен количественный состав Комитета Совета директоров по аудиту ПАО «Ставропольэнергосбыт» на 2023-2024 год в количестве 3 (трех) человек.

Членами Комитета Совета директоров по аудиту ПАО «Ставропольэнергосбыт» назначены:

1. Стальченко Алексей Юрьевич - Председатель Комитета Совета директоров
2. Ворончева Татьяна Николаевна
3. Данилов Яков Игорьевич

1.3 Акции Общества

Уставный капитал Общества составляет 5 419 000 (Пять миллионов четыреста девятнадцать тысяч) рублей, состоит из акций:

- обыкновенных – 859 074 636 шт. на сумму 4 152 184 руб. 50 коп;
- привилегированных – 262 100 364 шт. на сумму 1 266 815 руб. 50 коп.

Акции имеют одинаковую номинальную стоимость 0,00483332218 рубля каждая.

Проспект ценных бумаг ПАО «Ставропольэнергосбыт» зарегистрирован ФСФР России **06.12.2005 г.**

24.03.2008 г. Дирекцией ЗАО «ФБ ММВБ» приняты решения:

- о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций обыкновенных ПАО «Ставропольэнергосбыт»;
- о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций привилегированных ПАО «Ставропольэнергосбыт»;
- об утверждении Изменений № 369 в Список ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Информация о реестродержателе Общества:

Реестродержатель: АО ВТБ Регистратор

Место нахождения: г. Москва, ул. Правды, д. 23

тел./факс +7 (495) 787-44-83

Лицензия № 045-13970-000001 выдана ФСФР России 21.02.2008г.,

срок действия – без ограничения срока действия

Пятигорский филиал АО ВТБ Регистратор находится по адресу:

357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, 49, (РДЦ),

оф. 211, тел.: +7 (87933) 3-89-50

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2023 г. – 1 340.

Структура акционерного капитала ПАО «Ставропольэнергосбыт» на 31.12.2023 г.:

Таблица 4.

Наименование	Юридический адрес	Доля в уставном капитале эмитента (%)
Информация о зарегистрированных лицах		
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	79,2223
Прочие акционеры		
Физические лица		3,3677
Юридические лица		17,3406
Счета совладения		0,0181
Счета «ценные бумаги неустановленных лиц»		0,0512

Таблица 5.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Информация о зарегистрированных лицах, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
Остапченко Борис Валерьевич – лицо владеет более 20% голосующих акций Общества с 20.12.2022 г. по 02.10.2023 г.	Российская Федерация, г. Москва	180 833 949	21,05 / 16,13
Стальченко Алексей Юрьевич – лицо владеет более 20% голосующих акций Общества с 02.10.2023 г. по 31.12.2023 г.	Российская Федерация, г. Москва	180 833 949	21,05 / 16,13
Данилов Яков Игорьевич	Российская Федерация, г. Москва	171 282 595	19,94 / 15,28
Компания с ограниченной ответственностью НОНСИКА ВЕНЧЕРИЗ ЛИМИТЕД	Кипр, 3A Ippokratos street, Akropolis, 2006, Nicosia, Cyprus (3A Иппократус, Акрополис, 2006, Никосия, Кипр)	134 541 000	15,66 / 12
Макитов Руслан Зейтунович	Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва ИНН 071001593656	134 541 000	15,66 / 12
Общество с ограниченной ответственностью «Корона Тэхет»	620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 60, офис 16	78 947 367	9,19 / 7,04
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, пер. Банковский, д. 9	52 631 578	6,13 / 4,69

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Общество с ограниченной ответственностью «Оуз» - лицо владеет акциями Общества с 30.12.2019 г. по 19.06.2023 г.	620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Блюхера, д. 28, офис 99	52 562 131	6,12 / 4,69
Общество с ограниченной ответственностью «Индра-М» - лицо владеет акциями Общества с 19.06.2023 г. по 31.12.2023 г.	620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Черкасская, д. 10, офис 221	52 562 131	6,12 / 4,69

1.4 Аффилированные лица

Таблица 6.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Гайсин Айдан Малик	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
2.	Дзиов Александр Геннадьевич	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество. Член Совета директоров акционерного общества.	-	-
3.	Остапченко Борис Валерьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
4.	Стальченко Алексей Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества.	16,13	21,05
5.	Данилов Яков Игорьевич	Член Совета директоров акционерного общества	15,28	19,94
6.	Макитов Руслан Зейтунович	Член Совета директоров акционерного общества	12,00	15,66
7.	Ворончева Татьяна Николаевна	Член Совета директоров акционерного общества	-	-

1.5 Связанные стороны

Таблица 7.

Связанная сторона	Характер отношений	Период признания в отчетном году	Виды и объем операций	Незавершенные операции, условия, сроки и форма их завершения	Резерв сомнительных долгов, списанные долги
1. Контролирующие лица					
1.1. Основное хозяйственное общество					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
1.2 Другие лица					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
2. Лица, оказывающие значительное влияние					
2.1. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
2.2. Основной управленческий персонал					
Дзюв Александр Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров, генеральным директором Общества	01.01.23г. - 31.12.23г.	На основании трудового договора, Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 17 119 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Остапченко Борис Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров, Советником Общества Лицо владеет более 20% голосующих акций Общества	01.01.23г. - 31.12.23г. 20.12.22г. – 02.10.23г.	На основании трудового договора, Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 3 502 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров, директором Представительства в г. Москве Лицо владеет более 20% голосующих акций Общества	01.01.23г. - 31.12.23г. 02.10.23г. – 31.12.23г.	На основании трудового договора, Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 1 833 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Бойко Наталья Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров	01.01.23г. – 23.06.23г.	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 175 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Абрамов Дмитрий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров	01.01.23г. – 23.06.23г.	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 175 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют

Гайсин Айдан Малик	Лицо является членом Совета директоров	01.01.23г. – 31.12.23г.	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 57 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Ермошин Роман Николаевич	Лицо является членом Совета директоров	01.01.23г. – 23.06.23г.	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 175 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Данилов Яков Игорьевич	Лицо является членом Совета директоров	23.06.23г. – 31.12.23г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 150 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Макитов Руслан Зейтунович	Лицо является членом Совета директоров	23.06.23г. – 31.12.23г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 150 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Ворончева Татьяна Николаевна	Лицо является членом Совета директоров	23.06.23г. – 31.12.23г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 150 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
2.3. Участники совместной деятельности					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
2.4 Другие лица					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
3. Контролируемые лица					
3.1. Дочерние хозяйственные общества					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
3.2. Другие лица					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
4. Лица, на которые оказывается значительное влияние					
4.1. Зависимые хозяйственные общества					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
4.2. Другие лица					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
5. Лица, контролируемые либо на которых оказывается значительное влияние контролирующим лицом, либо лицом, оказывающим значительное влияние					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
6. Бенефициарные владельцы					
-	-	-	-	-	-

В соответствии с п. 2 ст. 6.1 и абз. 4 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у ПАО «Ставропольэнергосбыт» отсутствует обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым пп. 1 п. 1 ст. 7 указанного Федерального закона. В этой связи Общество информацию о бенефициарных владельцах не раскрывает.

В 2023 году совершена сделка по отчуждению доли ПАО «Ставропольэнергосбыт» в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Кавказских Минеральных Вод» (ИНН 2626045227 ОГРН 1162651055709), в размере 18% от уставного капитала. Связанная сторона – Остапченко Борис Валерьевич.

Виды и размеры вознаграждений основному управленческому персоналу

Таблица 8

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения	
	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.
Совет директоров	Вознаграждение за участие в СД	2023г. – 2334	-	-
		2022г. – 2 519	-	-
ЕИО, управленческий персонал	Оплата труда	2023г. – 63 611	-	-
		2022г. – 44 845	-	-

1.6 Производственные показатели

1.6.1 Покупка электроэнергии за 2023 год.

В 2023 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» приобретало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 9 (млн. кВт/ч.)

№ п/п	Наименование	Объем, млн. кВт/ч.	Объем, в % от общей покупки
1.	Покупка электроэнергии – всего	5 047,706	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 987,973	98,82%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 494,080	29,60%
1.1.2.	Покупка с РСВ	3 403,139	67,42%
1.1.3.	Покупка с БР	90,754	1,80%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	59,733	1,18%
1.2.1.	Покупка от АО «Газпром энергосбыт»	0,493	0,01%
1.2.3.	Покупка от блок – станций и генераций	56,401	1,12%
1.2.4.	Покупка от ОПП	2,839	0,06%

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 98,82% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2023 г. куплено 1 494,08 млн. кВт*ч или 29,60% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2023 г. составила соответственно 1,18% от общего объема покупки.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись АО «ЦФР», ПАО «РусГидро», ПАО «ЭЛ5-ЭНЕРГО», ООО «Лукойл-Ставропольэнерго», ПАО «ТГК-1». На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго», АО «Газпром энергосбыт», ОАО «Ставропольсахар», АО «Ветро ОГК-2», ПАО «РусГидро», ООО «ЭнергоМИН», микрогенерация и ОПП.

1.6.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2023 год.

Доходы от продажи электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг составили (с учетом НДС) за 2023 год 29 511 312 тыс. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2023г. 29 384 295 тыс. руб. Уровень реализации 99,57 %.

Стоимость полезного отпуска электроэнергии собственным потребителям за 2023 г. составила 24 733 424 тыс. руб., реализация – 24 605 071 тыс. руб., что составляет 99,48% к полезному отпуску. Процент оплаты к полезному отпуску за соответствующий период 100,07%.

Уровень реализации потребленной электроэнергии сложился по группам потребителей следующим образом: по промышленной группе 98,1%, непромышленной 100,62%, сельскохозяйственной 97,82%, население 99,6%, федерального бюджета 100,86%, краевого бюджета 100,92%, местного бюджета 100,73%.

Дебиторская задолженность покупателей за проданную электроэнергию на 01.01.2023 г. без учета резерва по сомнительным долгам составляла 1 796 254 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2024 года она увеличилась на 19 604 тыс. руб. Основной прирост задолженности пришелся на группу потребителей промышленные, сельскохозяйственные и население.

При этом дебиторская задолженность по непромышленным потребителям снизилась на 52 535 тыс. руб. по энергосбытовым – на 31 593 тыс. руб.

Отчет по энергосбытовой деятельности за 2023 год

Таблица 10 (тыс. руб.)

Группа потребителей	Задолженность на 01.01.23		Полезный отпуск	Реализация	% реализации	Оплата	% оплаты	Списание/восстановление задолженности		Дебиторская задолженность на 01.01.24	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.24	«» снижение, «+» увеличение
	Дебиторская	Кредиторская						дебиторской	кредиторской				
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям													
Промышленные	348 910	27 998	4 896 186	4 803 207	98,10%	4 824 925	98,54%	25 688	269	416 202	67 292	49 448	21 450
Непромышленные	191 315	99 197	6 003 658	6 040 842	100,62%	6 097 906	101,57%	15 351	298	138 780	-52 535	155 963	56 766
С/Х	175 313	51 651	3 161 975	3 093 031	97,82%	3 116 324	98,56%	1 374	38	242 884	67 570	74 906	23 256
ОПП	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
ЭСО	53 488	5 796	1 129 539	1 163 137	102,97%	1 166 306	103,26%	-2 004	0	21 895	-31 593	8 966	3 170
Население	395 394	194 180	5 510 342	5 488 216	99,60%	5 523 247	100,23%	8 445	710	409 076	13 682	228 502	34 322
Приравненные к населению	432 758	7 032	1 876 592	1 843 488	98,24%	1 844 301	98,28%	49 447	16	416 415	-16 342	7 830	798
Бюджетные в т.ч.	79 036	7 845	2 155 315	2 173 151	100,83%	2 177 320	101,02%	0	30	61 200	-17 836	11 983	4 138
а) федеральный	35 372	3 267	864 232	871 622	100,86%	871 502	100,84%	0	0	27 981	-7 391	3 146	-121
б) краевой	14 354	2 129	566 050	571 236	100,92%	574 801	101,55%	0	23	9 169	-5 186	5 671	3 542
в) местный	29 310	2 449	725 034	730 293	100,73%	731 017	100,83%	0	7	24 051	-5 260	3 166	717
ИТОГО:	1 676 214	393 699	24 733 609	24 605 071	99,48%	24 750 330	100,07%	98 300	1 360	1 706 452	30 238	537 598	143 899
в т.ч. продажа электроэнергии 2023г.	1 676 214	393 699	24 733 424	24 605 071	99,48%	24 750 330	100,07%	98 300	1 360	1 706 452	30 238	537 598	143 899
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2023г.			185										
2. Продажа потерь													
потери	94 840	159	4 158 352	4 152 179	99,85%	4 152 020	99,85%	5 573	0	95 440	600	0	-159
ИТОГО:	94 840	159	4 158 352	4 152 179	99,85%	4 152 020	99,85%	5 573	0	95 440	600	0	-159
в т.ч. продажа электроэнергии 2023г.	94 840	159	4 159 452	4 152 179	99,83%	4 152 020	99,82%	5 573	0	95 440	600	0	-159
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2023г.			-1 100										
3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ													
ЗАО ЦФР	25 200	0	232 824	243 984	104,79%	243 984	104,79%	73	0	13 967	-11 233	0	0
ИТОГО:	25 200	0	232 824	243 984	104,79%	243 984	104,79%	73	0	13 967	-11 233	0	0
в т.ч. продажа электроэнергии 2023г.	25 200	0	232 824	243 984	104,79%	243 984	104,79%	73	0	13 967	-11 233	0	0
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2023г.			0										
ИТОГО продажа эл.эн.	1 796 254	393 859	29 124 785	29 001 234	99,58%	29 146 333	100,07%	103 946	1 360	1 815 859	19 604	537 598	143 739
в т.ч. продажа электроэнергии 2023г.	1 796 254	393 859	29 125 700	29 001 234	99,6%	29 146 333	100,07%	103 946	1 360	1 815 859	19 604	537 598	143 739

в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2023г.													
-915													
4. Продажа услуг МСК ЭНЕРГО ООО													
Услуги по передаче энергии	2 393	4 158	214 120	208 556	97,40%	204 398	95,46%	0	0	7 957	5 564	0	-4 158
ИТОГО:	2 393	4 158	214 120	208 556	97,40%	204 398	95,46%	0	0	7 957	5 564	0	-4 158
в т.ч. продажа электроэнергии 2023г.	2 393	4 158	214 120	208 556	97,40%	204 398	95,46%	0	0	7 957	5 564	0	-4 158
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2023г.			0										
5. Поставка тепловой энергии и теплоносителя													
Поставка тепловой энергии и теплоносителя	121 211	0	135 215	128 773	95,24%	128 773	95,24%	0	0	127 653	6 442	0	0
6. Прочие доходы													
прочие услуги сч.90	23 511	41	36 277	45 732	126,06%	46 105	127,09%	474	0	13 582	-9 929	414	373
ИТОГО:	23 511	41	36 277	45 732	126,06%	46 105	127,09%	474	0	13 582	-9 929	414	373
в т.ч. прочие услуги 2023г.	23 511	41	36 277	45 732	126,06%	46 105	127,09%	474	0	13 582	-9 929	414	373
в т.ч. корректировка за периоды предшествующие 2023г.			0										
прочие услуги сч.91	15 230	6	20 334	28 435	139,84%	28 511	140,21%	120	0	7 009	-8 221	82	76
ИТОГО:	15 230	6	20 334	28 435	139,84%	28 511	140,21%	120	0	7 009	-8 221	82	76
в т.ч. прочие услуги 2023г.	15 230	6	20 334	28435	139,84%	28 511	140,21%	120	0	7 009	-8 221	82	76
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2023г.			0										
ВСЕГО	1 958 599	398 064	29 530 731	29 412 730	99,60%	29 554 120	100,08%	104 540	1 360	1 972 060	13 460	538 094	140 030
в т.ч. за 2023г. (сч 90)	1 943 369	398 058	29 511 312	29 384 295	99,57%	29 525 609	100,05%	104 420	1 360	1 965 051	21 681	538 012	139 954
в т.ч. корректировка за периоды предшествующие 2023г. Сч. 91			-915										
в т.ч. прочие (сч.91)	15 230	6	20 334	28 435	139,84%	28 511	140,21%	120	0	7 009	-8 221	82	76
в т.ч. за 2023г. (сч 91)	15 230	6	20 334	28 435	139,84%	28 511	140,21%	120	0	7 009	-8 221	82	76
в т.ч. корректировка за периоды предшествующие 2023г. Сч. 91			0										

1.6.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

Таблица 11.

ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2023г, тыс. руб.						
	Текущая	Просроченная	в том числе			Банкрот ство	Всего на 01.01.23 г.
			Реструктури зированная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	1 240 065	480 453	0	204 909	275 543	75 736	1 796 254
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	1 240 065	480 453	0	204 909	275 543	75 736	1 796 254
ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2024г, тыс. руб.						
	Текущая	Просроченная	в том числе			Банкрот ство	Всего на 01.01.24 г.
			Реструктури зированная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	1 197 095	574 548	59 945	242 428	272 175	44 217	1 815 859
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	1 197 095	574 548	59 945	242 428	272 175	44 217	1 815 859

1.7 Экономические показатели

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания № 07-22 от 10.04.2023 г.) утвержден перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2023 год.

1.7.1 Годовые КПЭ

Таблица 12.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	712 875
Уровень оплаты электроэнергии покупателями	%	100,0
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	738 827
Исполнение плана по прочим видам деятельности	тыс. руб.	37 256

Целевые значения годовых ключевых показателей эффективности

Таблица 13.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Фактическая расчетная величина за 2023г.*	Примечание
Чистая прибыль	712 875	775 339	Выполнен
Уровень оплаты электроэнергии покупателями	100,0%	100,1%	Выполнен
Лимит расходов на содержание	738 827	681 770	Выполнен
Исполнение плана по прочим видам деятельности	37 256	44 903	Выполнен

Целевые значения всех годовых КПЭ: «Чистая прибыль», «Лимит расходов на содержание», «Уровень оплаты электроэнергии покупателями», «Исполнение плана по прочим видам деятельности» выполнены.

КПЭ «Чистая прибыль» рассчитывается как разница статьи 2400 «Чистая прибыль (убыток)», отраженной в форме «Отчет о финансовых результатах» годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности (форма по ОКУД 0710002) Общества за отчетный год, и финансового результата (с учетом начисленного с него налога на прибыль) по следующим операциям:

- переоценка;
- реализация внеоборотных активов;
- операции с ценными бумагами и финансовыми инструментами;
- прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- операции с резервом по сомнительным долгам.

1.7.2 Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2023 год

Таблица 14.

Показатели	Единицы измерения	Значение показателя*
Чистая прибыль по отчету о фин. результатах	тыс. руб.	611 430
Фин. результат от переоценки (акции и имущество)	тыс. руб.	0
Фин. результат от реализации внеоборотных активов	тыс. руб.	614
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	-5 318
Резерв по сомнительным долгам		-198 853
Итого влияние исключаемых фин. результатов	тыс. руб.	-203 557
Налоговые последствия	тыс. руб.	39 648
КПЭ «Чистая прибыль»	тыс. руб.	775 339

1.7.3 Квартальные КПЭ

Таблица 15.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Качество бюджетного планирования	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		23,39	31,23	28,94	24,19

Исполнение установленных на 2023 год целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 16.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт*	Примечание
Качество бюджетного планирования			
1 квартал	100,0%	94,06%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
2 квартал	100,0%	92,58%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
3 квартал	100,0%	92,64%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
4 квартал	100,0%	91,07%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности			
1 квартал	23,39	20,94	выполнен
2 квартал	31,23	25,40	выполнен
3 квартал	28,94	21,95	выполнен
4 квартал	24,19	21,85	выполнен

Квартальные КПЭ «Качество бюджетного планирования» и КПЭ «Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности» за 1-4 кварталы 2023 года выполнены.

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания № 07-22 от 10.04.2023 г.) утвержден первоначальный бизнес-план Общества на 2023 год.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2023 год приведены в таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт*	Относ. отклонение, %
Выручка	24 680 595	24 592 760	-0,4%
Себестоимость	12 904 322	12 889 905	-0,1%
Валовая прибыль	11 776 273	11 702 855	-0,6%
Коммерческие расходы	10 713 655	10 761 785	0,4%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	1 062 618	941 070	-11,4%
Прочие доходы	33 358	268 069	703,6%
Прочие расходы	467 384	434 738	-7,0%
Прибыль до налогообложения	628 593	774 401	23,2%
Чистая прибыль	502 875	611 430	21,6%

Финансовый результат Общества по итогам 2023 года – прибыль в сумме 611,4 млн. рублей, при плановой прибыли 502,9 млн. рублей. Фактический финансовый результат превысил запланированный на 108,6 млн. рублей.

Таблица 18 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт*	Относ. отклонение, %
1.	Себестоимость, в том числе:	12 904 322	12 889 905	-0,1%
1.1.	покупки электроэнергии	12 785 442	12 760 629	-0,2%
1.2.	поставки тепловой энергии и теплоносителя	114 279	110 624	-3,2%
1.3.	товаров, приобретенных для перепродажи	3 180	10 253	222,4%
1.4.	производства строительных материалов	1 421	5 486	286,1%
1.5.	зарядки электромобилей на ЭЭС	0	2 686	
1.6.	комплектации малоценного оборудования	0	227	
2	Коммерческие расходы, в том числе:	10 713 655	10 761 785	0,4%
2.1.	Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»	76 518	75 795	-0,9%
2.2.	Услуги операторов ОРЭМ	21 038	20 868	-0,8%
2.3.	Расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	9 636 066	9 655 560	0,2%
2.3.1.	ПАО «Россети Северный Кавказ»	5 540 703	5 501 234	-0,7%
2.3.2.	Прочие ТСО	4 095 363	4 154 326	1,4%
2.4.	Собственные расходы Общества	980 033	1 009 562	3,0%

Собственные расходы ПАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2023 года составили 1 009,6 млн. рублей:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование статьи	План	Факт*	Абс. отклонение
Всего собственные расходы, в том числе:	980 032,9	1 009 562,3	29 529,4
Сырье и материалы	50 438,5	45 897,7	-4 540,8
ФОТ	504 481,2	575 216,3	70 735,1
Страховые взносы	152 353,3	168 586,9	16 233,5
Амортизация	92 245,8	76 513,0	-15 732,8
Услуги ремонтных организаций	37 186,7	34 709,0	-2 477,7

Связь	22 427,3	19 708,8	-2 718,5
Страхование	2 502,5	2 309,8	-192,7
Аренда	16 208,7	6 401,5	-9 807,2
Налоги	6 423,2	6 620,9	197,7
Прочие затраты, в том числе:	95 765,6	73 598,4	-22 167,2
расходы по пожарной безопасности и зарядка огнетушителей	1 024,3	857,6	-166,7
аудит и консалтинг	1 125,0	1 116,0	-9,0
здравоохранение	1 793,2	1 474,2	-319,0
информационно-вычислительные услуги	4 654,9	4 003,2	-651,7
охрана	19 052,0	19 011,5	-40,5
коммунальные услуги	11 077,6	10 367,2	-710,4
услуги по ограничению энергоснабжения	5 746,4	3 976,8	-1 769,5
услуги по замене приборов учета	9 566,3	2 211,4	-7 355,0
услуги нотариальных и юридических организаций	10 250,0	70,2	-10 179,8
почтовые расходы	3 041,2	2 907,8	-133,4
уборка (зданий и территории)	12 277,8	12 277,8	0,0
взносы в НП Совет Рынка	2 640,0	2 640,0	0,0
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	6 911,4	6 855,4	-56,0
другие затраты	6 605,5	5 829,3	-776,3

Рост фактической величины собственных расходов к плану составил 29,5 млн. рублей, что обусловлено увеличением ФОТ с отчислениями в связи с созданием резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за 2023 год.

1.7.4 Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 20.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,42	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	1,27	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности	K3	1,28	4	0,5	2
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,47	4	1,25	5
Рентабельность продаж	K5	47,59	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	34,94	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	15,13	4	0,25	1
Динамика дебиторской задолженности	K8	-8,43	3	0,25	0,75
Динамика кредиторской задолженности	K9	1,36	2	0,25	0,5
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	0,95	2	0,25	0,5
Итоговый рейтинг					14,75

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния, утвержденной приказом Общества № 394 от 30.12.2011 г., ПАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг А1 и относится к предприятиям с устойчивым финансовым состоянием.

Для энергосбытовых компаний, имеющих статус гарантирующего поставщика, не менее существенным, чем достижение определенного рейтинга финансового состояния и кредитоспособности, является соблюдение контрольных показателей финансового состояния гарантирующего поставщика.

Показателями финансового состояния гарантирующего поставщика на 1-4 кварталы 2023 года являются: (Приложение № 1 к Постановлению Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 г. редакция от 15.07.2022 года, вступило в действие 17.10.2022 года)

а) оборачиваемость кредиторской задолженности;

б) способность гарантирующего поставщика возвратить имеющиеся заемные средства.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика определяются ежеквартально на основании данных бухгалтерской отчетности:

Таблица 21.

Показатели	Допустимое значение	Величина показателя			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности (К1), дней	не более 55	16,8	22,6	19,7	18,1
Способность гарантирующего поставщика возвратить имеющиеся заемные средства (К2), лет	не более 6	0,5	0,5	0,6	0,6

Таким образом, Обществом систематически выполняются установленные значения показателей финансового состояния гарантирующего поставщика, установленные Правительством РФ.

1.8 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.23		Обороты		Остаток на 01.01.24	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.	1	653 134	13 776 143	13 768 089	8 424	653 503
АО «Концерн Росэнергоатом»		109 996	1 465 451	1 423 914	8 349	76 807
АО «ЦФР»		217 288	7 563 197	7 559 241		213 332
ПАО «Эл5-Энерго»		115 585	1 450 198	1 433 729		99 116
ПАО «ОГК-2»		28 728	617 653	669 551		80 626
ПАО «Рус Гидро»		29 635	345 110	330 430		14 955
Прочие поставщики, в т.ч.		155 924	1 544 867	1 535 505		146 562
АО «Газпром энергосбыт»		698	2 586	1 888		
ООО «Лукойл-Ростовэнерго»		5 396	115 229	126 525		16 692
АО «ВетроОГК-2»		26 093	74 170	48 077		
ПАО «Рус Гидро»		123 633	1 349 837	1 356 039		129 835
ВСЕГО:	1	809 058	15 321 010	15 303 594	8 424	800 065

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.24 г. составила 800 065 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2023 г. – 800 065 тыс. руб.

1.9 Расчеты по заработной плате

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.23		Обороты		Остаток на 01.01.24	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата		20158	544240	547846		23764
Страховые взносы		3737	142849	158458	394	19740

Кредиторская задолженность по заработной плате и страховым взносам текущая по расчетам за вторую половину декабря (окончательный расчет).

1.10 Расчеты по налогам

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.23.		Обороты		Остаток на 01.01.24	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	12	116911	6681299	6636006	19480	91086

2 Бухгалтерская отчетность

2.1 Основы составления

Бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 6 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н. (ред. от 24.12.2010 г.)

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

2.2 Учетная политика Общества (ПБУ 1/2008)

Бухгалтерский учет ПАО «Ставропольэнергосбыт» ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (Отдел бухгалтерского и налогового учета), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы «1С: Предприятие».

Настоящая бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» подготовлена на основе следующих положений учетной политики.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Отражение процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется без использования счетов 15 и 16.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

Отсутствуют.

Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.

Указанные обстоятельства отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

Основные средства (ФСБУ 6/2020)**Основные положения учетной политики**

Таблица 25

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, сроки полезного использования	В соответствии с ФСБУ 6/2020
2	Лимит стоимости активов, признаваемых основными средствами	100 тыс. руб.
3	Виды основных средств	Земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь, другие виды основных средств
4	Группы основных средств	Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг; Основные средства, используемые для управленческих нужд (корпоративные); Основные средства, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд; Инвестиционная недвижимость; Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости), предназначенные для предоставления во временное владение и пользование; Другие (не относящиеся к другим группам)
5	Оценка	По первоначальной стоимости (по всем видам и группам основных средств)
6	Способы амортизации	линейный
7	Начисление и прекращение амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем возникновения оснований
8	Не амортизируемые объекты	Земельные участки,
9	Ликвидационная стоимость	Определяется по транспортным средствам, в отношении других видов основных средств получение существенных доходов от выбытия за вычетом расходов на него не ожидается либо не может быть определено
10	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 6/2020	Отсутствуют

Денежные средства.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (Отчет о движении денежных средств – ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств представлено свернуто:

– взаимно обусловленные денежные потоки по расчетным и специальным счетам в банках, а также кассовым операциям;

– НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Бухгалтерский учет аренды (ФСБУ 25/2018)**Основные положения учетной политики**

Таблица 26

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания объектов учета аренды	В соответствии с ФСБУ 25/2018, при этом в отношении земельных участков в качестве ограничений целей и порядка использования учитываются ограничения, предусмотренные договором аренды
2	Критерии признания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде	Срок аренды превышает 12 месяцев (по всем группам предметов аренды, за исключением предметов, выкупаемых либо предоставляемых в субаренду); Рыночная стоимость предмета аренды за вычетом износа составляет 300 тыс. руб. и более (по всем предметам аренды, за исключением выкупаемых либо предоставляемых в субаренду)
3	Определение рыночной стоимости предмета аренды, признаваемого в качестве права пользования активом и обязательства по аренде	В порядке определения справедливой стоимости соответствующих объектов основных средств
4	Оценочные обязательства	В соответствии с ФСБУ 25/2018
5	Группы предметов аренды	Предметы аренды, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг; Предметы аренды, используемые для управленческих нужд (корпоративные); Предметы аренды, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд; Предметы аренды, используемые в качестве инвестиционной недвижимости; Предметы аренды, предназначенные для предоставления во временное владение и пользование; Другие (не относящиеся к другим группам)
6	Переоценка права пользования активом	Не производится
7	Срок полезного использования права пользования активом	По предметам аренды, не подлежащим выкупу – равен сроку аренды; По предметам аренды, подлежащим выкупу – равен сроку полезного использования основного средства
8	Ставка дисконтирования обязательств по аренде	Определяется по привлеченным заемным средствам с учетом корректировок на сопоставимость условий привлечения и аренды. При отсутствии привлеченных средств – по информации банков, других кредиторов о ставке сопоставимых заимствований
9	Учет процентов по обязательству по аренде	В качестве прочих расходов
10	Критерии признания операционной и финансовой аренды	В соответствии с ФСБУ 25/2018
11	Ставка дисконтирования чистой инвестиции в аренду	В соответствии с ФСБУ 25/2018
12	Негарантированная ликвидационная стоимость	Определяется путем экспертной оценки
13	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 25/2018	Отсутствуют

Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020)

Основные положения учетной политики

Таблица 27

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, оценка	В соответствии с ФСБУ 26/2020
2	Оценочные обязательства	Признаются при сумме обязательства, превышающей 100 тыс. руб.
3	Распределение затрат на капитальные вложения одновременно в несколько объектов	Пропорционально общей сумме капитальных вложений в объекты
4	Оценка полученных продукции, вторичного сырья, других материальных ценностей	Определяется по стоимости аналогичных ценностей, но не выше суммы капитальных вложений
5	Виды капитальных вложений	Капитальные вложения в земельные участки, объекты природопользования, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь, нематериальные активы, научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
6	Группы капитальных вложений	Приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости; Строительство инвестиционной недвижимости; Приобретение объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости); Строительство (создание) объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости); Приобретение нематериальных активов; Создание нематериальных активов; Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ; Авансы на приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Авансы на строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности); Авансы на приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости; Авансы на строительство инвестиционной недвижимости; Авансы на приобретение объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости); Авансы на строительство (создание) объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости); Авансы на приобретение нематериальных активов; Авансы на создание нематериальных активов; Авансы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ
7	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 26/2020	Отсутствуют

Финансовые активы.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. В случае приобретения финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

В случае незначительности (не более 5% от стоимости непосредственно финансовых вложений) величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), связанных с приобретением финансовых вложений, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии, по которому не определяется его текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы (ФСБУ 5/2019)

Способы учета запасов, предназначенных для управленческих нужд:

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Способы расчета себестоимости запасов:

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости запасов производится путем деления их общей себестоимости на количество в сумме на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов:

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменялись.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- расходы, связанные с приобретением лицензий;
- добровольное страхование имущества, работников.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков учитывается по сумме предъявленных покупателям счетов по тарифам, определенным в соответствии с действующим законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Доход (ПБУ 9/99)

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по начислению) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

При этом доходами от обычных видов деятельности в ПАО «Ставропольэнергосбыт» являются:

- выручка от продажи электрической энергии и мощности на розничном рынке;
- выручка от продажи э/энергии на компенсацию потерь в сетях;
- выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке;
- выручка от продажи тепловой энергии и теплоносителя;
- выручка от оказания (выполнения) прочих услуг (работ).

Прочими доходами признаются поступления от продажи и сдачи в аренду основных средств и иных активов. Доходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба. Безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет. Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые разницы, иные аналогичные доходы.

Признание расходов (ПБУ 10/99)

ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществляет отдельный учет затрат посредством аналитической обработки в программном комплексе версии 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП по следующим видам деятельности:

- продажа электроэнергии (мощности) населению и прочим потребителям;
- продажа тепловой энергии и теплоносителя;
- прочие услуги (работы).

К прочим расходам относятся:

- расходы на социальное потребление (оздоровительные мероприятия, и другие социальные расходы, соответствующие ПБУ 10/98.)

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий

- расходы в виде штрафов, пеней или иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств подлежащие уплате на основании решения суда, вступившего в законную силу, а также расходы на возмещение причиненного ущерба

- иные аналогичные расходы.

Управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», расходы по оказанным прочим услугам и работам на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога, сбора, пеня, штраф).

Для целей исчисления НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления.

Расчет налоговой базы за отчетный (налоговый) период составляется в соответствии с нормами, установленными главой 25 НК РФ, исходя из данных налогового учета, нарастающим итогом с начала года.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008):

Отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

Изменение учетной политики:

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

2.3 Раскрытие показателей отчетности.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Нематериальные активы

По состоянию на начало и конец 2023 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Основные средства

По всем видам и группам основных средств амортизация начислялась линейным способом, кроме земельных участков, стоимость которых не погашается.

Таблица 29 (тыс. руб.)

Виды основных средств в организации	На конец отчетного периода			Удельный вес %
	первоначальная стоимость	сумма накопленной амортизации	остаточная (балансовая) стоимость	
Здания	450040	239203	210837	30.7
Земельные участки	92141	-	92141	13.4
Сооружения	27891	15586	12105	1.8
Машины и оборудование	448141	105260	342881	50.0
Транспортные средства	100319	72147	28172	4.1
Инвентарь и другие основные средства	5268	5125	143	0
Итого	1123600	437321	686279	100.0
Арендованные основные средства (права пользования активом)	104966	33709	71257	-
Всего	1228566	471030	757536	-

Как видно из приведенных данных, основную часть в составе балансовой стоимости основных средств составляют машины и оборудование – 50.0%, здания 30.7% .

Объекты инвестиционной недвижимости, другие доходные вложения в материальные ценности в составе основных средств ПАО «Ставропольэнергосбыт» в течение отчетного периода и предыдущего года отсутствовали.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, в инвестиционную недвижимость, другие доходные вложения в материальные ценности не осуществлялась.

Пригодные для использования, но не используемые основные средства, ПАО «Ставропольэнергосбыт», в течение отчетного периода и предыдущего года отсутствовали.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом его производительности и мощности, режима использования, планов по замене основных средств и системы проведения ремонтов определяется на основе интервала сроков по соответствующим амортизационным группам согласно классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 (с учетом изменений и дополнений).

По результатам проверки элементов амортизации на конец отчетного года по отдельным транспортным средствам (легковые автомобили-12 ед.) срок полезного использования увеличен на 12 месяцев в связи с тем, что балансовая стоимость стала равна ликвидационной, но автомобили не проданы и продолжают эксплуатироваться. По остальным основным средствам элементы амортизации не изменились.

По состоянию на 31.12.2023г. проведена проверка обесценения основных средств и капитальных вложений, по результатам которой признаков обесценения данных внеоборотных активов не выявлено. В этой связи объекты учета, связанные с наличием обесценения основных средств и капитальных вложений, Обществом не признавались. Результат проверки на обесценение отражен в организационно-распорядительном документе.

Финансовый результат выбытия, переоценки и обесценения основных средств

Таблица 31

№	Показатель	2023	2022
1	Выбытие основных средств	614	17924
2	Переоценка основных средств – всего:	-	
2.1	капитал	-	
2.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)		
3	Обесценение (восстановление обесценения) - всего	-	-
3.1	капитал	-	-
3.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)	-	-

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Запасы

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма авансов, выданных на приобретение запасов, составляет 1370,4 тыс. руб. Задатки в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов не выдавались. Остаток запасов на 31.12.2023г. составляет 8 653 тыс. руб., в том числе материалы 5239 тыс. руб.

Таблица 32

Наименование материалов	Сальдо на 31.12.2023г. тыс. руб.	Предназначены для перепродажи	Использование в изготовлении продукции	Назначение
Всего, в том числе:	5239	X	X	Обеспечение процесса оказания услуг по продаже электроэнергии, мощности и теплоносителя
топливо	178	нет	нет	
запчасти	200	нет	нет	
счетчики к установке	4443	нет	нет	
инвентарь	51	нет	нет	
прочие запасы на ремонт и эксплуатацию	367	нет	нет	

Запасы, предназначенные для перепродажи (товары), на 31.12.23г. составляют 2559 тыс. руб., готовая продукция на конец отчетного года составляют 855 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. проведена проверка обесценения запасов, по результатам которой признаков их обесценения не выявлено. В этой связи объекты учета, связанные с наличием обесценения запасов, Обществом не признавались.

Причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение)

Отсутствуют.

Права пользования активами

Информация об учете предметов, полученных в аренду

Таблица 33 (тыс.руб.)

№	Показатель	Значение	
		2023	2022
1	Предмет аренды (группа предметов)	Объекты недвижимости (земельные участки, здания, сооружения, нежилые помещения)	
2	Характер деятельности, связанной с арендой	Продажа э/энергии и мощности, осуществление прочей деятельности	
3	Основания и порядок расчета процентной ставки	Средняя ставка по привлеченным кредитам, скорректированная исходя из информации банков об отклонении ставки исходя из сроков кредитов	
4	Допущения, использованные при определении переменных платежей	Переменные платежи отсутствуют	
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Отсутствуют	
6	Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды	Отсутствуют	
7	Порядок компенсации затрат на улучшение предметов аренды	Неотделимые улучшения не компенсируются арендодателем	
8	Права пользования активами и обязательства по аренде по предметам аренды, рыночная стоимость которых без учета износа, не превышает 300 тыс. руб.	Не признаются	
9	Другая важная информация	-	
10	Финансовые показатели, тыс. руб.:	2023	2022
10.1	Потенциальные денежные потоки (поступления и платежи) до даты получения предметов аренды, обусловленные договором	-	-
10.2	Затраты на поступление предметов аренды, приведение их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
10.3	Затраты, связанные с улучшением предметов аренды	-	-
10.4	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	10 572	10 009

Пересмотр прав пользования активами и обязательств по аренде

Пересмотр прав пользования активами и обязательств по аренде в отчетном периоде производился в случае изменения условий договора.

Инвестиции в финансовую аренду и предметы, переданные в финансовую аренду, отсутствуют.

Доходы от операционной аренды

Таблица 37 (тыс.руб.)

№	Показатель	Доходы	
		2023	2022
1	Платежи, определенные в твердой сумме	13681	13802
2	Платежи путем встречного предоставления	-	-
3	Переменные платежи	2651	1 650
4	Платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды	-	-
5	Другие виды платежей	-	-

Финансовые вложения

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования:

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества передан по разделительному балансу. В результате реорганизации в 2009 году произошло увеличение добавочного капитала. По состоянию на 01.01.2015 г. добавочный капитал составил 325 575 тыс. руб. В 2015 году добавочный капитал увеличен в результате реорганизации на 44 326 тыс. руб. и составил 369 901 тыс. руб. В 2021 году добавочный капитал за счет переоценки основных средств вырос на 47 424 тыс. руб. и составил 417 324 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 добавочный капитал, ранее сформированный в результате переоценки в сумме 112 708 тыс. руб., списан на нераспределенную прибыль. По состоянию на 31.12.2023 г. добавочный капитал составил 304 616 тыс. руб.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» создает резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли (ст. 8 Устава компании) на основании решения годового собрания акционеров по распределению чистой прибыли до момента достижения размера, установленного действующим законодательством.

Резервный капитал на 31.12.2022 г. составляет 4 195 тыс. руб.

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)

По состоянию на 01.01.2023 г. обязательства по кредитам и займам Общества составляли 500 100 тыс. руб., в течение 2023 года задолженность снизилась на 100 тыс. руб. и на конец года составила 500 000 тыс. руб.

Обязательства по кредитам и займам

Таблица 38.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2023 г.	Дата привлечения	Срок привлечения (дата погашения)
АО «ЮниКредит Банк»	101/0053L/21	300 000	0	19.10.2021	19.10.2023
ООО «ТОК-Агро»	2	500 000	500 000	23.05.2019	более 12 мес.
АО «ОТП Банк»	06-14/52-23	200 000	0	19.07.2021	02.08.2023
ПАО «Совкомбанк»	2959/79-РКЛ/22	250 000	0	22.12.2022	более 12 мес.
ПАО «Сбербанк России»	520K00KRM	500 000	0	14.07.2023	более 12 мес.
АО АКБ «Фора-Банк»	79/2021-вкл	200 000	0	21.01.2022	28.12.2023
АБ «Россия» Центральный филиал	00.19- 3/08/009/23	300 000	0	19.10.2023	до 12 мес.
Итого		2 250 000	500 000	X	X

Дополнительные расходы по кредитам в 2023 году:

Расходы по обслуживанию кредитов 3 238 тыс. руб.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствуют.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в строку 2330 «проценты к уплате».

2023 год – 97 937 тыс. руб.

2022 год – 102 300 тыс. руб.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений

Отсутствуют.

Изменение расходов, не влияющих на исчисление себестоимости в отчетном году

Таблица 39 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец года
Расходы будущих периодов	21591	5399	17382	9608
в т. ч. долгосрочные	10517	3049	6340	7226
краткосрочные	11074	2350	11042	2382

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам работы за год

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 01.01.2023 года оценочное обязательство составляло 30 353 тыс. руб. В 2023 году признано 56 333 тыс. руб., погашено (восстановлено) 54 918 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2023 года – 31 768 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года Обществом признано оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 112 000 тыс. руб.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010:

Отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года

1. По состоянию на 31.12.2023 в производстве Арбитражного суда Ставропольского края находится дело № А63-3619/2022 по иску ООО «Ставропольторг» к ПАО «Ставропольэнергообит» о взыскании неосновательного обогащения в виде неправомерно списанных с лицевого счета

денежных средств в размере 10 863 тыс. руб., процентов в соответствии со ст. 395 ГК РФ в размере 944 тыс. руб. за период с 15.01.2021 по 31.03.2022, а также расходов по оплате госпошлины в размере 81 тыс. руб.

2. Также по состоянию на 31.12.2023 в производстве Шестнадцатого арбитражного суда находится апелляционная жалоба на решение Арбитражного суда Ставропольского края от 20.10.2023 по делу № А63-7588/2022 в рамках которого с ПАО «Ставропольэнергосбыт» в пользу АО «Кавминстекло» взыскана сумма неосновательного обогащения в размере 14 437 тыс. руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 02.03.2021 по 31.03.2022, с 02.10.2022 по 18.10.2023 в размере 2 103 тыс. руб., и за период со дня, следующего за днем вынесения судом решения - 19.10.2023, по день фактической уплаты долга, а также расходов по оплате госпошлины в размере 92 тыс. руб.

Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению:

Оценочное значение условного обязательства составляет порядка 28520 тыс. руб.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства:

Неопределенность в отношении срока исполнения и величины обязательства обусловлена возможностью принятия судом решений в пользу истца либо в пользу ответчика, а также возможностью рассмотрения данного дела в апелляционном и кассационном судах.

Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства:

Отсутствует.

Взаимосвязь между соответствующими оценочным обязательством и условным обязательством, если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни:

Отсутствует.

Расходы на создание резервов

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке, определенном учетной политикой Общества. Размер резерва на 31.12.2023 года составляет 606 061 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2023 г. полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

В течение года Обществом были выданы обеспечения, как по собственным обязательствам, так и по обязательствам третьих лиц, перед кредитными организациями. Сумма выданных обеспечений обязательств и платежей на 31.12.2023 г. составляет 224 257,4 тыс. руб., в т.ч. по собственным обязательствам 224 257,4 тыс. руб.

Таблица 40 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение на конец отчетного периода
Ипотека	-
Залог движимого имущества	-
Залог ценных бумаг	224 257,4
Поручительство по обязательствам 3-х лиц	-
ИТОГО выданные обеспечения	224 257,4

Ограничения использования находящихся в залоге ценных бумаг распространяются на действия, которые могут привести к их отчуждению.

Таблица 41.

Залогодержатель/ Кредитор	Вид обязательства	Залоговая стоимость/ сумма обеспечения, руб.	Остаточная (балансовая) стоимость обеспечения, руб.	Вид обеспечения	Дата возникновения обязательства	Срок прекращения обязательства
ООО «ТОК-Агро»	Заём в размере 500 млн. руб.	224 257 400	262 650 238	Залог акций АО «НЭСК» в количестве 53 085 шт.	17.07.2020	дата полного исполнения обязательств по договору займа (до 31.12.2026)
ИТОГО	X	224 257 400	262 650 238	X	X	X

Инвестиции

В 2023 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» освоило инвестиций на сумму 270 440 тыс. руб., в том числе за счет амортизации 27 344 тыс. руб., за счет прибыли 243 096 тыс. руб.

Таблица 42. (тыс. руб.)

Наименование	Факт*
Приобретено объектов основных средств, всего в т.ч.	270 440
Земельные участки	20 400
Здания	40 495
Оборудование	192 667
Транспортные средства	11 563
Сооружения	5 164
Инвентарь и прочие ОС	151

Состав прочих доходов и расходов

Таблица 43 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Прочие доходы	268069	171021
Доходы от участия в других организациях	3927	3811
Проценты к получению	102674	30150
Доходы, связанные с реализацией основных средств	614	17924
Доходы от переуступки права требования	2208	9312
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	16332	13802
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	51541	
Штрафы, пени, неустойки к получению	40158	46621
Возмещение убытков к получению	95	170
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1365	1101
Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	7733	35927
Госпошлина к получению	41422	6872
Прочие внереализационные доходы		5331
Прочие расходы	434738	467088
Проценты к уплате	97937	102300
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	13648
Расходы в виде образованных оценочных резервов	250393	255548
Расходы на услуги банков	12979	15031
Штрафы, пени, неустойки к уплате	84	452
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	3050	6908
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	38735	43384
Амортизация непроизводственных объектов	98	190
Выплаты социального характера	1668	1546
Отчисление во внебюджетные фонды	1105	1077
Госпошлина уплаченная	7224	9861
Услуги по инкассации	1651	1709
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие внереализационные расходы	19814	15434

Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль исчисляется по ставке 20%.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 774 401 тыс. руб.

Налог на прибыль – 165 426 тыс. руб. в том числе:

– текущий налог на прибыль – 175 675 тыс. руб.

– отложенный налог на прибыль – 10 249 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль

Таблица 44 (тыс. руб.)

Статьи расходов	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянный налоговый расход
Резерв ежегодных отпусков	1415	-	
Резерв предстоящих расходов по итогам года	22000	-	
Резерв по сомнительным долгам	12209	15913	
Разница в оценке лимита ОС	(1038)	34897	
Арендные обязательства	(47204)		
Проценты по обязательствам	-	14102	
Дебиторская задолженность	(1082)	-	
Готовая продукция	29	4	
Итого	13671	64916	52730

Постоянный налоговый расход и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Таблица 45

Статьи расходов	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянные разницы
Расходы будущих периодов	-	-	-
Итого	-	-	-

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Таблица 46 (тыс. руб.)

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	774401
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	81496
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	49314
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	78762
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	36331
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	32182
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	42431
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	10249
	(2) - (1)	

Код	Показатель	Сумма
4	Текущий налог на прибыль	(175675)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком «минус»)	
4а	Налог на прибыль за прошлые года	(2455)
5	Расход по налогу за отчетный период	(165426)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(154880)
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(10546)

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Изменения отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства:

Отсутствуют.

2.4 Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 23 июня 2023 г. (Протокол №01/23/ГОСА от 26.06.2023 г.) по вопросам повестки дня приняты решения:

1. По вопросу повестки дня №2 «О распределении прибыли (в том числе выплате (объявлении) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам 2022 года».

Принято решение: Чистую прибыль Общества, полученную по результатам 2022 года в размере 444 362 058 (Четыреста сорок четыре миллиона триста шестьдесят две тысячи пятьдесят восемь) рублей, распределить следующим образом: Часть чистой прибыли в размере 44 436 206 (Сорок четыре миллиона четыреста тридцать шесть тысяч двести шесть) рублей направить на выплату дивидендов. Часть чистой прибыли в размере 399 925 852 (Триста девяносто девять миллионов девятьсот двадцать пять тысяч восемьсот пятьдесят два) рубля направить на развитие Общества.

2. По вопросу повестки дня №3 «О размере дивидендов, форме их выплаты, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов»

Принято решение: 1) Дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2022 года не выплачивать (не объявлять).

2) Выплатить (объявить) дивиденды по привилегированным акциям типа «А» Общества по результатам 2022 года в размере 0,1695389 рублей на одну размещённую привилегированную акцию типа «А» Общества в денежной форме.

3) Установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов по привилегированным акциям типа «А» Общества по результатам 2022 года – 05 июля 2023 года.

4) Установить срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров – не позднее 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – не позднее 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила 0,641 руб. на акцию:
(611 429 503,68 _ *0,9/ 859 074 636 = 0,641руб. _).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем информация о разводненной прибыли на акцию не приводится.

2.5 Отчёт о движении денежных средств

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату

Суммы открытых, но неиспользуемых кредитных линий

Обществом заключены Кредитные соглашения:

1. ПАО «Совкомбанк» № 2959/79-РКЛ/22 от 22.12.2022 г., с лимитом задолженности в размере 250 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г., данный лимит не использовался.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена Обществом по кредитным линиям 250 000 тыс. руб.

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта:

Обществу по договору овердрафт № 520K00KRM, заключенному с ПАО «Сбербанк» предоставлен лимит в размере 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г., данный лимит не использовался.

Обществу по договору овердрафт № 00.19-3/08/009/23, заключенному с АО «АБ «Россия» предоставлен лимит в размере 300 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г., данный лимит не использовался.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях «овердрафт» по состоянию на 31.12.2023 г., составила 800 000 тыс. руб.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату, для получения кредита:

Все поручительства третьих лиц, полученные Банками, в обеспечение исполнения обязательств ПАО «Ставропольэнергообл» по заключенным кредитным договорам, используются в полном объеме.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

1 050 000 тыс. руб., в связи с отсутствием необходимости в кредитных средствах на отчетную дату.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов

Все денежные потоки Общества направлены на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Денежные потоки от текущих операций:

– Поступления – 22 643 241 тыс. рублей,

– Платежи – 21 647 449 тыс. рублей.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

– Поступления – 30 324 тыс. рублей,

– Платежи - 466 970 тыс. рублей.

Денежные потоки от финансовых операций:

– Поступления – 3 456 010 тыс. рублей,

– Платежи – 3 520 357 тыс. рублей.

ПБУ 12/2010 не применяется.

Размер денежных средств и эквивалентов

Таблица 47.

Показатель	на 31.12.2022 г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	188 246	683 045
в т.ч. денежные средства в кассе организации, на расчетном счете, переводы в пути	51 246	70 045
денежные эквиваленты	137 000	613 000

2.6 Информация по сегментам.

В деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» могут быть выделены следующие отчетные сегменты:

– основная регулируемая деятельность (реализация (сбыт) электрической энергии по категориям: население, прочие потребители);

– прочая регулируемая деятельность (генерация и продажа тепловой энергии и теплоносителя);

– прочая нерегулируемая деятельность (ограничение/восстановление энергоснабжения, оказание прочих платных услуг и другое).

Показатели отчетных сегментов:

Таблица 48. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Всего за 2023 год	Основная деятельность, в том числе:			Тепловая энергия и теплоноситель	Прочая деятельность
			население	прочие потребители	сети		
1.	Выручка	24 592 760	6 024 328	14 959 312	3 466 210	112 679	30 231
1.1.	По основной деятельности, в том числе:	24 271 417	6 024 328	14 780 879	3 466 210	0	0
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	20 611 186	6 024 328	14 586 858			
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	194 020		194 020			
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	3 466 210			3 466 210		
1.2.	Услуги по передаче	178 433	0	178 433	0		
1.3.	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	112 679				112 679	
1.4.	Выручка от реализации строительных материалов	2 904					2 904
1.5.	По неосновной деятельности	27 327					27 327
2.	Себестоимость продаж	12 889 905	1 926 269	7 827 957	3 006 630	110 624	18 425

3.	Валовая прибыль, всего	11 702 855	4 098 060	7 131 355	459 581	2 055	11 806
4.	Коммерческие расходы	10 761 785	4 164 976	6 551 937	39 243	0	5 630
5.	Управленческие расходы	0	0	0	0	0	0
6.	Прибыль от продаж	941 070	-66 916	579 418	420 338	2 055	6 176
7.	Доходы от участия в других организациях	3 927					3 927
8.	Проценты к получению	102 674					102 674
9.	Проценты к уплате	97 937	25 843	59 612	12 481		
10.	Прочие доходы	161 468	72 669	35 968	35 950		16 881
11.	Прочие расходы	336 801	17 338	289 547	29 915		
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	774 401	-37 428	266 226	413 891	2 055	129 659
13.	Налог на прибыль, в том числе	165 426	-7 486	61 519	84 649	411	26 332
14.	текущий налог на прибыль	175 675	-7 486	71 768	84 649	411	26 332
15.	отложенный налог на прибыль	-10 249		-10 249			
16.	Прочее	-2 455		-2 455			
17.	Чистая прибыль	611 430	-29 943	207 162	329 242	1 644	103 327

Вторичная информация – географические сегменты

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 24 592 760 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 49 (тыс. руб. без НДС)

Наименование отделения	Продажа электроэнергии (мощности)	Продажа электроэнергии на оптовом рынке	Услуги по передаче электроэнергии	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	Прочие услуги	Итого
Ставропольское МО	3 260 900		0	112 679	7 848	3 381 427
Светлоградское МО	6 146 234				5 020	6 151 254
Центральное МО	7 853 753		0	0	7 352	7 861 105
Управление	6 816 510	194 020	178 433	0	10 011	7 198 974
Итого	24 077 397	194 020	178 433	112 679	30 231	24 592 760

2.7 Государственная помощь

Государственная помощь ПАО «Ставропольэнергосбыт» в отчётном периоде не предоставлялась.

2.8 Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

2.9 Совместная деятельность.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

2.10 Изменение оценочных значений

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты экономических выгод и т.д., сделанных при их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации. В результате принятые оценочные значения признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

Восстановление резерва на оплату отпусков за отчетный период составило 2 218тыс. руб.

Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию:

По результатам проверки элементов амортизации на конец отчетного года по отдельным транспортным средствам срок полезного использования увеличен на 12 месяцев в связи с тем, что остаточная стоимость стала равна ликвидационной, но автомобиль не продан и продолжает эксплуатироваться.

2.11 Реорганизация организации.

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

2.12 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

2.13 События после отчетной даты

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

Отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Отсутствуют.

2.14 Информация о непрерывности деятельности.

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности ПАО «Ставропольэнергосбыт» непрерывно продолжать свою деятельность. В результате установлено, что у руководства и акционеров ПАО «Ставропольэнергосбыт» отсутствуют намерения прекращения либо сокращения его деятельности в обозримом будущем.

Вместе с тем, следует принимать во внимание, что на территории деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» в конце февраля 2022 года рядом стран и Российской Федерацией введены взаимные ограничения в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операцией

на Украине. Кроме того, 21 сентября 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация в целях проведения специальной военной операции.

Однако, по оценке руководства ПАО «Ставропольэнергосбыт», это не оказало и предположительно, не окажет в будущем значительного влияния на возможность использования ПАО «Ставропольэнергосбыт» своих активов и исполнение его обязательств. Взаимные ограничения, введенные рядом стран и Российской Федерацией, непосредственного существенного влияния на ПАО «Ставропольэнергосбыт» в настоящее время также не оказывают. Лица, относящиеся к ключевому персоналу организации, мобилизованы не были. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составления годовой бухгалтерской отчетности основания для сомнений в непрерывности деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» в этой связи отсутствуют.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт», которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» отсутствует.

Генеральный директор

А.Г. Дзиов

Главный бухгалтер

Н. Н. Сидоренко



25 марта 2024 г.